

**RICARDO CALLEJAS VASCONEZ E HIJOS  
CURTIDURÍA TUNGURAHUA S.A.**

**INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES  
SOBRE EL EXAMEN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2001**

**JOSE E. SALVADOR S.  
Contador Público Independiente**

**Salvador & Asociados s.c.**

**RICARDO CALLEJAS VASCONEZ E HIJOS  
CURTIDURÍA "TUNGURAHUA" S.A.**

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE  
SOBRE EL EXAMEN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2001**

**CONTENIDO:**

	<i>Página</i>
OPINIÓN	
ESTADOS FINANCIEROS	1
Balance General	2
Estado de Resultados	3
Estado de Evolución del Patrimonio	4
Estado de Flujo de Fondos en Efectivo	5
<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</b>	<b>6-11</b>

**JOSE E. SALVADOR S.**  
**Contador Público Autorizado**

Avda. Amazonas 743 y Veintimilla  
Edificio Espinosa, 4to. Piso – Ofic. 401  
Teléf. 2224.951 – 2520.458  
Email: [josesalvadors@hotmail.com](mailto:josesalvadors@hotmail.com)  
Quito - Ecuador

**DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

A los señores miembros del Directorio y Accionistas de

**RICARDO CALLEJAS VASCONEZ E HIJOS**  
**CURTIDURÍA “TUNGURAHUA” S.A.**

- 1.- He practicado la auditoria del Balance General adjunto de **RICARDO CALLEJAS VASCONES E HIJOS CURTIDURÍA “TUNGURAHUA” S.A.** al 31 de diciembre del 2001, y de los correspondientes estados de Resultados, de Evolución del Patrimonio, y de Flujo de Fondos en Efectivo, por el año terminado en esa fecha. La preparación de dichos Estados Financieros es de responsabilidad de la Administración de **RICARDO CALLEJAS VASCONEZ E HIJOS CURTIDURÍA “TUNGURAHUA” S.A.**, siendo mi responsabilidad la de expresar una opinión sobre los mismos, con base de los procedimientos de auditoria que he practicado. Las cifras que se presentan con fines comparativos al 31 de Dic-2001, fueron sometidos al examen de otro Contador Público Independiente, quién expresó una opinión sin salvedades sobre los mismos, al 31 de marzo de 2001.
- 2.- Mi trabajo fue efectuado de acuerdo con las normas ecuatorianas de auditoria (N. E. A.), las cuales requieren que la auditoria sea planificada y realizada con el objeto de obtener certeza razonable de que los estados financieros están exentos de exposiciones erróneas o falsas de carácter significativo. Una auditoria comprende el examen, en base de pruebas selectivas, de la evidencia que respalda las cifras y la información revelada en los Estados Financieros; así mismo, incluye la evaluación de los principios de contabilidad observados por la Administración de la Empresa y de las estimaciones de importancia aplicadas para la presentación general de los mismos. Considero que la auditoria que he practicado provee de una base razonable para fundamentar mi opinión.
- 3.- En mi opinión, los Estados Financieros arriba mencionados, que se acompañan, presentan razonablemente en todos los aspectos de importancia la situación financiera de **CURTIDURÍA “TUNGURAHUA” S.A.**, al 31 de diciembre del 2001 los Resultados de sus Operaciones, la Evolución de su Patrimonio y el Flujo de Fondos en Efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y con regulaciones vigentes.
- 4.- Mi opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias correspondiente al año terminado el 31 de Diciembre de 2001 de **CURTIDURÍA “TUNGURAHUA” S.A.** requerida por disposiciones legales vigentes, se presentará por separado.

  
**C.P.A. José E. Salvador S.**  
**Contador Público Autorizado**  
Lic. Profesional FNCE No. 1411  
Reg. De Auditor Externo No. SC-RNAE N°294

**BALANCE GENERAL**  
(Expresado en US dólares)

ACTIVOS	Años terminados en		Notas	Años terminados en	
	Dic 31 2001	Dic 31 2000		Dic 31 2001	Dic 31 2000
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>					
Caja y Bancos	3	• 132,373.21 ✓		74,739.61	
Cuentas por cobrar					
Clientes		565,899.79 ✓		521,383.84	
Otras cuentas por cobrar		8,748.85 ✓		4,515.53	
		<u>574,648.64</u>		<u>525,899.37</u>	
Inventario	4	• 245,237.43 ✓		254,499.80	
Impuestos y Pagos Anticipados	5	• 13,987.06 ✓		7,952.55	
<b>TOTAL DE ACTIVOS CORRIENTES</b>		<u>966,246.34</u> ✓		<u>863,091.33</u>	
<b>ACTIVOS FIJO TANGIBLE</b>					
Propiedades, planta y equipos	6	522,858.90 ✓		518,388.90	
Costo de Adquisición		381,247.40 ✓		311,412.01	
Depreciación Acumulada (-)		- 381,247.40 ✓		- 311,412.01	
<b>TOTAL DE ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<u>161,611.50</u> ✓		<u>206,976.89</u>	
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>		<u>1,127,857.84</u> ✓		<u>1,070,068.22</u>	
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>					
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>					
Cuentas por pagar:					
Sobregiros Bancarios	7	• 40,373.18 ✓		68,827.19	
Proveedores locales		128,550.62 ✓		94,507.10	
Proveedores del exterior		102,179.67 ✓		129,311.20	
Cuentas por pagar empleados	8	• 17,379.63 ✓		52,075.62	
Instituciones públicas	9	• 23,307.39 ✓		34,590.27	
Provisiones Obligaciones Laborales	10	• 10,200.15 ✓		6,918.84	
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<u>321,990.64</u> ✓		<u>386,230.22</u>	
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>					
Prov. De beneficios sociales	11	92,447.65 ✓		40,378.19	
Jubilación patronal		24,523.25 ✓		12,214.77	
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<u>116,970.90</u>		<u>52,592.96</u>	
<b>TOTAL DE PASIVOS</b>		<u>438,961.54</u> ✓		<u>438,823.18</u>	
<b>CONTINGENCIAS</b>			16		
<b>CAPITAL Y RESERVAS</b>			12		
Capital social		480,000.00 ✓		120,000.00	
Aportes para futuras Capitalizaciones		0.00 ✓		73,511.31	
Reserva legal		28,058.43 ✓		19,197.92	
Reserva de Reval. Del Patrimonio		0.00 ✓		203,384.94	
Reserva de capital		6,600.48 ✓		0.00	
		<u>512,658.91</u> ✓		<u>416,094.17</u>	
<b>UTILIDAD O PERDIDA ACUMULADA</b>					
Utilidad o pérdida del ejercicio		132,047.12 ✓		102,812.20	
		44,190.27 ✓		112,338.67	
<b>TOTAL UTILIDAD O PERDIDA</b>		<u>176,237.39</u> ✓		<u>215,150.87</u>	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<u>688,896.30</u> ✓		<u>631,245.04</u>	
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<u>1,127,857.84</u> ✓		<u>1,070,068.22</u>	

LAS NOTAS ACLARATORIAS ADJUNTAS  
FORMAN PARTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

## CURTIDURIA TUNGURAHUA S.A.

### ESTADO DE RESULTADOS (Expresado en US dólares)

NOTAS	Años terminados en	
	Dic-31-2001	Dic-31-2000
<b>INGRESOS POR VENTAS</b>		
Ventas netas	13 2,553,243.68 ✓	2,249,778.44
Menos: Costo de ventas	14 -2,138,224.06 ✓	-1,752,816.21
<b>UTILIDAD EN VENTAS</b>	415,019.62 ✓	496,962.23
<b>EGRESOS OPERACIONALES:</b>		
Gastos en ventas		
Sueldo Ventas	4,014.80	2,083.53
Otros Gastos de Venta	30,776.69	11,859.65
	34,791.49	13,943.18
Gastos administrativos		
Sueldos administrativos	126,043.01	70,953.22
Movilización y viáticos	2,938.18	1,644.42
Materiales y suministros	5,633.13	3,711.56
Mantenimiento	25,832.55	13,389.19
Entidades Públicas	13,749.42	25,033.97
Pagos a profesionales	12,578.53	5,127.98
Arriendo mercantil	91,646.73	74,859.87
Depreciaciones	25,658.90	16,973.90
Seguros	12,948.91	11,547.39
Varios gastos administrativos	33,189.37	103,840.03
<b>TOTAL DE GASTOS OPERACIONALES</b>	350,218.73	327,081.53
<b>UTILIDAD EN OPERACIONES</b>	30,009.40	155,937.52
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		
Interes cuentas bancarias	205.90	
Interes cheques protestados	404.23	
Interes clientes	17,733.51	
Interes inversiones	26,346.31	
Otros ingresos	8,819.46	
	53,509.41	41,117.62
<b>EGRESOS NO OPERACIONALES</b>		
Gastos financieros		
Gastos servicios bancarios	2,806.66	
Gastos por impuestos	0.25	
	2,806.91	1,257.91
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	80,711.90 ✓	195,797.23
<b>PROVISIONES FINALES:</b>		
15 % participación a trabajadores	12,106.79 ✓	29,369.58
Impuesto a la renta	17,554.33	41,606.91
Reserva legal	6,860.52 ✓	12,482.07
	36,521.64 ✓	83,458.57
<b>UTILIDAD NETA DESPUES DE IMPUESTOS</b>	44,190.27 ✓	112,338.66

**LAS NOTAS ACLARATORIAS ADJUNTAS  
FORMAN PARTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**CURTIDURIA TUNGURAHÚA S.A.**

**ESTADO DE RESULTADOS**  
(Expresado en US dólares)

Descripción	Capital Social	Reserva Legal	Aport. P/ Capit.Futura	Reserva De capital	Resultados Acumulados Años Anter.	Ejerc.Corrte	TOTAL
Saldos al 31 de Dic. De 2000	120,000.00	19,197.92	73,511.31	203,384.94	102,812.20	112,338.67	631,245.04
Transf. De la utilidad del ejercicio					112,338.67	- 112,338.67	-
Registro del aumento de capital	360,000.00		- 73,511.31	- 196,784.46	- 89,704.23		-
Ajuste de años anteriores					6,600.48		6,600.48
Utilidad neta del ejercicio		6,860.51				44,190.27	51,050.78
Saldos al 31 de Dic. De 2001	480,000.00	26,058.43	-	6,600.48	132,047.12	44,190.27	688,896.30

**LAS NOTAS ACLARATORIAS ADJUNTAS  
FORMAN PARTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**



**CURTIDURIA " TUNGURAHUA" S. A.**

**ESTADO DE FLUJO DE FONDOS EN EFECTIVO  
Al 31 de Diciembre de 2001  
(Expresado en US dólares)**

	FONDOS EN EFECTIVO		
	Aumentan	Disminuyen	NETO
<b>FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>			
Utilidad neta del ejercicio (Luego de Imp.)			44,190.27 ✓
Transacciones que no requieren movimientos de Fondos en efectivo:			
Depreciaciones	- 49,835.39 ✓		
Jubilación Patronal y Bonif. Deshaucio	64,377.94		
Ajustes- resultado años anteriores	6,600.48		
Provisiones Finales:			
15% trabajadores	12,106.79		
25% Impuesto a la Renta	17,554.33		
Reserva Legal	6,860.51		
	<u>157,335.44</u>		157,335.44
Variaciones del capital de trabajo:			
a) Disminución de activos:			
Inventarios	9,262.37		
b) Aumento de pasivos:			
Obligaciones Laborales	3,281.31		
c) Aumento de activos			
Cuentas por Cobrar		44,515.95	
Otras Cuentas por Cobrar		4,233.32	
Imp. Y Pagos Anticipados		6,034.51	
d) Disminución de pasivos			
Proveedores		54,894.50	
Acreeads. Por relac. Laborales		46,802.78	
Prov. E impuestos por pagar		28,837.21	
	<u>12,543.68</u>	<u>185,318.27</u>	- 172,774.59
Fondos netos originados en operaciones			28,751.12
<b>FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE INVERSION:</b>			
e) Adquisicion de activos fijos:			
Planta y equipos		4,470.00	
	<u>-</u>	<u>4,470.00</u>	- 4,470.00
<b>FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>			
f) Aumento de pasivos			
Obligaciones bancrías y financ.	33,352.48		
	<u>33,352.48</u>		33,352.48
Fondos netos originados en el ejercicio ec.			57,633.60
Fondos disponibles al iniciar el ejercicio 01			74,739.61
Fondos disponibles al terminar el ejercicio			<u>132,373.21</u>

**LAS NOTAS ACLARATORIAS ADJUNTAS  
FORMAN PARTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**VER NOTA 15 - CONCILIACION DEL FLUJO DE CAJA DE  
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

## CURTIDURÍA "TUNGURAHUA" S. A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

(Cifras en US. Dólares, excepto que se indique expresamente)

#### NOTA 1.- IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA

RICARDO CALLEJAS VÁSCONEZ E HIJOS - CURTIDURÍA "TUNGURAGUA" S.A. es una Sociedad Anónima constituida al amparo de las leyes ecuatorianas en la ciudad de Ambato, el 26 de octubre de 1989 e inscrita en el Registro Mercantil el 12 de diciembre del mismo año. La Compañía tiene su domicilio principal en la ciudad de Ambato, provincia de Tungurahua.

Su objetivo principal es la implantación y explotación de curtiembres o tenerías; la fabricación, elaboración o procesamiento de toda clase de pieles o cueros, curtidos o no; la manufactura de artículos de cuero, corosil, plástico para uso personal, publicitario y de oficina; la elaboración de toda clase de productos, subproductos o derivados de cuero.- La Compañía podrá distribuir y comercializar sus productos en el mercado interno y exportar su producción, al amparo de las disposiciones legales aplicables.- Podrá importar materia prima; bienes intermedios y bienes de capital necesarios para su industria, y toda clase de elaborados de cuero, corosil y plástico para comercializar y distribuir los mismos en el mercado interno.- Del mismo modo podrá comercializar y distribuir productos similares de industrias afines y exportar toda clase de pieles y cueros, curtidos o no, y manufacturas de cuero o sus derivados.

La Junta General Universal de Accionistas de la Compañía, decidió aumentar el capital suscrito a la suma de **CUATROCIENTOS OCHENTA MIL DOLARES AMERICANOS (US. 480.000,00)**, dividido en cuatrocientos ochenta mil acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una, y fijar el monto del capital autorizado en la suma de **CUATROCIENTOS OCHENTA MIL DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA.**

La Escritura de Cambio del Valor Nominal de las Acciones, Aumento de Capital y Reforma de Estatutos se celebró y se suscribió el 4 de julio de 2001 ante el Dr. Jorge Ruiz Albán, Notario del Cantón Ambato.

#### NOTA 2.- PRINCIPALES PRACTICAS Y POLÍTICAS CONTABLES:

##### a.- Preparación de los Estados Financieros

La Compañía prepara sus Estados Financieros sobre bases de acumulación de costos históricos vigentes en las fechas en que ocurrieron las transacciones. Los Estados financieros que se extraen de sus registros contables llevados en un sistema computarizado, fueron ajustados por corrección monetaria en cumplimiento de las regulaciones emitidas por la Federación Nacional de Contadores y aprobadas tanto por la Superintendencia de Compañías como por el Servicio de Rentas Internas, al 31 de marzo de 2000, fecha en que por las mismas disposiciones, se convirtieron los estados financieros a dólares de los Estados Unidos de América. El ejercicio económico observado por la Compañía transcurre de enero a diciembre de cada año

##### b.- Inventarios:

Las compras de materias primas, suministros y materiales y de productos químicos, se valoran al costo de adquisición. Los inventarios finales de los mismos se valoran al último precio de adquisición.

El inventario de productos terminados se valora al precio de la materia prima más una



**CURTIDURÍA "TUNGURAHUA" S. A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO  
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001**

**(Cifras en US. Dólares, excepto que se indique expresamente)**

estimación objetiva de los costos de suministros y materiales, productos químicos, mano de obra y gastos indirectos de fabricación, asignados en función proporcional a los volúmenes fabricados cada

semestre. El inventario de productos en proceso se valora en la misma forma que el producto terminado pero asignando los costos de fabricación directos e indirectos, en función del porcentaje de avance del proceso de terminación.

Las importaciones en tránsito se mantienen en cuentas de acumulación en tanto la mercadería se halla en bodega y se valoran al costo de la factura del proveedor más los gastos relacionados con cada importación:

**c.- Propiedad, Planta y Equipo:**

Los bienes de uso de la Empresa se registran contablemente al costo de adquisición (o a un valor reexpresado por corrección monetaria al 31 de marzo del 2000), menos la depreciación acumulada correspondiente.

La depreciación es calculada utilizando el método de Línea Recta en función de la vida útil estimada de los bienes y las tasas de depreciación están basadas en las disposiciones legales en vigencia.

Cuando se vende o se retira un bien, el valor actualizado y la depreciación acumulada se descargan de las cuentas correspondientes y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones se cargan a operaciones del año y las mejoras o renovaciones importantes se capitalizan.

**d. - Participación de Utilidades a Empleados y Trabajadores:**

En cumplimiento de disposiciones legales vigentes, La Compañía reconoce una participación del 15 por ciento de sus utilidades tributables anuales para sus trabajadores y empleados, antes de la estimación del Impuesto a la Renta, la misma que se registra como una provisión, con cargo a los resultados del ejercicio corriente.

**f) Impuesto a la Renta:**

En concordancia con la disposición pertinente de la Ley de Régimen Tributario Interno, la utilidad impositiva de la Compañía (después de la asignación de la participación para empleados y trabajadores) está gravada con una tasa del 25 %, en caso de ser distribuida, y del 15 % en el caso de ser asignada para aumentos de capital (después de registrado el aumento). Dicho impuesto se registra como una provisión, con cargo a las utilidades del ejercicio corriente.

**g) Reserva Legal:**

En cumplimiento de disposiciones de la Ley de Compañías vigente, las Sociedades Anónimas deben transferir como incremento de la Reserva Legal, un porcentaje no menor del 10% de la utilidad líquida anual (después de participaciones e impuestos), hasta que dicha reserva represente por lo menos el cincuenta por ciento del capital social pagado. Dicha reserva puede ser capitalizada o utilizada para cubrir pérdidas en operaciones y deberá ser reintegrada si después de constituirse resulta disminuida por cualquier causa.

**CURTIDURIA "TUNGURAHUA" S. A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EN  
DIC 31 DE 2001**

A la fecha del cierre de cuentas del 31 de Dic. De 2001, las principales cuentas del Balance General y Estado de resultados mostraban los siguientes detalles:

**NOTA 3 - CAJA Y BANCOS**

	Años terminados en	
	Dic 31 de 2001	Dic 31 de 2000
<b>CAJA</b>		
Depósitos en Tránsito	123,380.56	127,245.99
Caja Chica	50.00	40.00
Caja		161,445.82
<b>TOTAL CAJA</b>	<b>123,430.56</b>	<b>34,239.83</b>
<b>BANCOS</b>		
Pacífico	3,684.19	40,499.78
Produbanco	5,258.46	
	<u>8,942.65</u>	<u>40,499.78</u>
<b>TOTAL DE CAJA Y BANCOS</b>	<b>132,373.21</b>	<b>74,739.61</b>

**NOTA 4 - INVENTARIOS**

	Años terminados en	
	Dic 31 de 2001	Dic 31 de 2000
Materia prima	30,394.63	23,399.60
Suministros y materiales	89,193.70	
Productos en proceso	72,645.52	99,861.02
Productos terminados	52,466.75	18,468.76
Inventario Prod. Químicos		112,598.70
	<u>244,700.60</u>	<u>254,328.08</u>
Importaciones en Tránsito	536.83	171.72
	<u>245,237.43</u>	<u>254,499.80</u>

**NOTA 5 - IMPUESTOS Y PAGOS ANTICIPADOS**

	Años terminados en	
	Dic 31 de 2001	Dic 31 de 2000
Anticipo Agente Afianzado	222.44	2,145.65
Anticipo Contratos	1,170.00	1,521.92
Otros	0.00	4,284.98
Impuesto a la Renta	12,594.62	0.00
	<u>13,987.06</u>	<u>7,952.55</u>

**NOTA 6 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS**

	ACUM. AL 31 DE DIC. 2001			NETO
	Costo Adq.	Depr. Acum	NETO	Dic-31-2000
Terrenos	38,945.83		38,945.83	38,945.83
Edificios e instalaciones indust.	69,832.40	43,244.03	26,588.37	30,263.87
Maquinaria y equipo	304,320.53	246,309.65	58,010.88	76,396.93
Vehículos	73,565.28	45,546.94	28,018.34	46,187.54
Equipo de oficina	9,414.46	5,921.77	3,492.69	2,988.87
Muebles y enseres	16,755.00	15,225.07	1,529.93	2,168.45
Sistema MBA3	10,000.00	4,999.94	5,000.06	10,000.00
Derecho de llaves	25.40		25.40	25.40
	<u>522,858.90</u>	<u>361,247.40</u>	<u>161,611.50</u>	<u>206,976.89</u>

**CURTIDURIA "TUNGURAHUA" S. A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EN  
DIC 31 DE 2001**

**NOTA 7.- SOBREGIROS BANCARIOS**

	Años terminados en	
	Dic 31 de 2001	Dic 31 de 2000
Produbanco		68,827.19
Internacional	40,373.18	
	<u>40,373.18</u> ✓	<u>68,827.19</u>

**NOTA 8 - CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS**

	Años terminados en	
	Dic 31 de 2001	Dic 31 de 2000
15% particip. Utilid. A empleados	12,106.79	29,369.58
Cuentas por Pagar	1,039.23	10,344.44
Comisario	1,189.46	363.85
Lentes	28.00	56.53
Cuentas por Pagar Genesis	189.80	119.70
Anticipo Clientes	2,826.35	11,821.52
	<u>17,379.63</u> ✓	<u>52,075.62</u>

**NOTA 9 - INSTITUCIONES PUBLICAS**

	Años terminados en	
	Dic 31 de 2001	Dic 31 de 2000
IESS Aportes	2,912.63 /	2,721.43
IESS Préstamos	56.18	92.69
SRI de la Empresa	-	634.81
IVA Pagado retenido	-	3.69
Impuesto a Pagar (I.V.A)	18,226.74	0.52
Impuesto Renta por Pagar		29,464.61
Impuesto a Pagar (Retención)	2,111.84	2,949.52
	<u>23,307.39</u> ✓	<u>34,590.27</u>

**NOTA 10 - PROVISION OBLIGACIONES LABORALES**

	Años terminados en	
	Dic 31 de 2001	Dic 31 de 2000
Décimotercer sueldo	810.88	624.02
Décimocuarto sueldo	183.74	112.19
Décimo quinto sueldo		28.79
Prov. Para vacaciones	6,051.16	2,686.75
Prov. Fondo de reserva	3,036.36	3,392.41
Multas	118.01	74.68
	<u>10,200.15</u> ✓	<u>6,918.84</u>

**NOTA 11 - PROVISION DE BENEFICIO SOCIALES**

	Años terminados en	
	Dic 31 de 2001	Dic 31 de 2000
Provisión jubilación Patronal	92,447.65	40,378.19
Provisión bonific. Desahucio	24,523.25	12,214.77
	<u>116,970.90</u> ✓	<u>52,592.96</u>

**CURTIDURIA "TUNGURAHUA" S. A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EN  
DIC 31 DE 2001**

**NOTA 12 - CAPITAL Y RESERVAS**

	Años terminados en	
	Dic 31 de 2001	Dic 31 de 2000
Capital social	480,000.00	120,000.00
Número de acciones ordinarias y nominativas	480,000	120,000
VALOR NOMINAL POR CADA ACCION	1.00	1.00
Reservas acumuladas	208,896.30	511,245.04
Asignación proporcional a cada acc. en circulación	0.4352	4.26
Reserva más Capital	688,896.30	631,245.04
Valor en libros de cada acción en circulación	1.43	5.26

**NOTA 13 - RESUMEN GENERAL DE VENTAS**

	<u>VENTA NETA</u>
Venta de Productos Fabricados	2,651,237.63
Ventas de Servicios	205.50
Ventas Subproductos	2,628.06
	<u>2,654,071.19</u>
Descuento en Ventas	- 1,190.16
Devoluciones en Ventas	- 99,637.35
TOTAL VENTAS NETAS	<u>2,553,243.68</u> ✓

**NOTA 14 - RESUMEN GENERAL DEL COSTO DE VENTAS**

	<u>TOTAL</u>
Materia Prima	1,800,618.87
Mano de Obra Diercta	112,834.30
Sum. Rep. Y Mante.	163,033.69
Mano de Obra Indirecta	31,938.50
Depreciaciones	24,176.49
Seguros	5,531.68
Otros Gastos Indirectos	90.53
	<u>2,138,224.06</u> ✓

**NOTA 15 - CONCILIACION DEL FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

	RECURSOS EN EFECTIVO		
	Aumentan	Disminuyen	NETO
Ventas netas	2,427,363.18		
Costo de ventas		2,101,503.89	
Gastos en ventas		34,791.49	
Gastos administrativos		313,019.18	
Ingresos no operacionales	53,509.41		
Egresos no operacionales		2,806.91	
	<u>2,480,872.59</u>	<u>2,452,121.47</u>	<u>28,751.12</u>
Fondos netos utilizados en operaciones			28,751.12



**CURTIDURIA "TUNGURAHUA" S. A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EN  
DIC 31 DE 2001**

**NOTA 16 - CONTINGENCIAS**

a) Situación Fiscal Tributaria:

La Compañía ha sido designada como Contribuyente Especial de Impuestos, lo cual le asigna responsabilidades adicionales para la retención de impuestos al Valor Agregado de sus clientes, así como del Impuesto a la Renta de sus proveedores. Los impuestos así retenidos deberán ser depositados en los siguientes treinta días, en concordancia con el calendario específico establecido para ellos en las disposiciones reglamentarias pertinentes. La Compañía deberá emitir reportes especiales de cumplimiento de sus obligaciones de retención, además de formular las declaraciones correspondientes.

b) En concordancia con las disposiciones legales y reglamentarias vigentes, la Compañía podrá ser sometida a la auditoría fiscal de sus impuestos declarados, dentro de los siguientes tres años, a partir de la declaración formulada en fechas oportunas. Por tanto, el Servicio de Rentas Internas podrá disponer la revisión de los impuestos declarados en 2001, 2000 y 1999. En el caso de que se establecieran reconsideraciones del pago de Impuestos, dichas reconsideraciones y los recargos de multas e intereses por mora, afectarán las reservas patrimoniales de la Compañía.

**NOTA 17 - EVENTOS SUBSECUENTES:**

Desde el 2 de Enero del 2002 hasta la fecha de emisión de los Estados Financieros, no se produjeron otros eventos que, en la opinión de la Administración de CURTIDURÍA "TUNGURAHUA" S.A., pudieran tener un efecto significativo en la presentación de los Estados Financieros.



**INFORME DE CONTROL DE CALIDAD DEL INFORME  
DE AUDITORIA EXTERNA**

No : SC.ICA.UCIV.02.204  
FECHA: 02-08-06

**COMPAÑÍA: RICARDO CALLEJAS VASCONEZ E HIJOS CURTIDURIA  
TUNGURAHUA S. A.  
EXPEDIENTE. No. 8.431  
ACTIVIDAD ACTUAL: Cumple su objeto social  
REPRESENTANTE LEGAL: RICARDO CALLEJAS  
DOMICILIO: AMBATO  
DIRECCION: AV. BOLIBARIANA Y TELINGOTE  
TELEFONO: 844956**

**SOLICITADO POR: INTENDENTE DE COMPAÑÍAS**

**NOMBRE O RAZON SOCIAL DEL AUDITOR EXTERNO:  
JOSE SALVADOR S. CONTADOR PUBLICO AUTORIZADO  
DIRECCION : AV. AMAZONAS 743  
TELEFONO: 2224-951**

**ASUNTO: Análisis Informe de auditoria Externa correspondiente al ejercicio  
económico 2.001.**

**RESUMEN DEL PRONUNCIAMIENTO: El informe de Auditoría Externa se ciñe  
a las disposiciones estipuladas en la Resolución No. 96.1.4.1.003 de 2 de agosto de  
1996, publicada en el registro Oficial No. 1004 de 6 de los mismos mes y año y  
reformada mediante Resolución No. 96.1.4.1.005 de 30 de agosto de 1996,  
publicada en el Registro Oficial No. 20 de 6 de septiembre del mismo año.**

**PREPARADO POR: (F): ..... FECHA: 02-08-06**

**EDISSON MORALES TOBAR  
ESPECIALISTA DE CONTROL**

**PREPARADO POR: (F): ..... FECHA: 02-08-06**

**DR. PAUL OCAÑA SORIA  
INTENDENTE DE COMPAÑÍAS DE AMBATO**

# S E C C I O N I

## 1 DICTAMEN

- 1.1 DIRIGIDO A: Señores MIEMBROS DEL DIRECTORIO Y ACCIONISTAS DE **RICARDO CALLEJAS VASCONEZ E HIJOS CURTIDURIA TUNGURAHUA S. A.**
- 1.2 LUGAR Y FECHA DEL DICTAMEN,
- 1.3 PERIODO O PERIODOS AUDITADOS 2.001
- 1.4 DECLARACION DE QUE EL INFORME CORRESPONDIENTE A AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES Sí (x) ( )
- 1.5 IDENTIFICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:
- - ESTADO DE SITUACION Sí (x) NO ( )
  - - ESTADO DE RESULTADOS SI (x) NO ( )
  - ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICION FINANCIERA O FLUJO DE EFECTIVO Sí (x) NO ( )
  - - ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO Sí (X) NO ( )
- 1.6 DECLARACION DE QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS SON DE RESPONSABILIDAD DE LOS ADMINISTRADORES. Sí (x) NO ( )
- 1.7 DECLARACION DE QUE EL EXAMEN HA SIDO REALIZADO DE ACUERDO CON LAS NORMAS DE AUDITORIA GENERALMENTE ACEPTADOS. Sí (x) NO ( )
- 1.8 DECLARACION DE QUE LA AUDITORIA HA SIDO PLANIFICADA Y REALIZADA PARA OBTENER UN RAZONABLE GRADO DE SEGURIDAD DE QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTAN EXCEPTO DE EXPOSICIONES ERRONEAS DE CARÁCTER SIGNIFICATIVO. Sí (x) NO ( )
- 1.9. - DECLARACION DE QUE LA AUDITORIA INCLUYE:
- EXAMEN A BASE EN PRUEBAS DE EVIDENCIA Sí (x) NO ( )
  - EVALUACION DE LOS PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GENERALMENTE ACEPTADOS Y DE ESTIMACIONES IMPORTANTES REALIZADAS POR LA ADMINISTRACION. Sí (x) NO ( )
  - EVALUACION DE LA PRESENTACION GENERAL DE LOS ESTADOS. Sí (x) NO ( )
- 1.10 OPINION SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS TIPO DE OPINION Sí (x) NO ( )
- 1.11 FIRMA DE RESPONSABILIDAD: Sí (x) NO ( )
- 1.12 No. DE REGISTRO NACIONAL DE AUDITORES EXTERNOS: Sí (x) NO ( )
- 1.13 No. DE LICENCIA PROFESIONAL Sí (x) NO ( )

## 2. - SE INCLUYEN EN EL INFORME LOS SIGUIENTES ESTADOS FINANCIEROS

- - ESTADO DE SITUACION SÍ (x) NO ()
- . ESTADO DE RESULTADOS SÍ (x) NO ()
- . ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO SÍ (x) NO ()
- . ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICION FINANCIERA O FLUJO DE EFECTIVO SÍ (X) NO ()

## 3.- EXISTEN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SÍ (x) NO ()

LAS NOTAS DIVULGAN LO MENCIONADO EN LO ESTIPULADO EN EL PARAGRAFO III DEL ARTICULO 20 DE LA RESOLUCION No. 02.Q.IC1.008 DE 23 DE ABRIL DE 2.002.

- SÍ (x) NO ()
- **PRINCIPALES POLITICAS Y PRINCIPIOS CONTABLES** SÍ (x) NO ()
- **PRESTAMOS OTORGADOS A ACCIONISTAS, SOCIOS, DIRECTORES, PERSONAL Y COMPAÑIAS RELACIONADAS.** SÍ () NO (x)
- **INVERSIONES EN COMPAÑIAS RELACIONADAS O EN EMPRESAS CON SOCIOS O ACCIONISTAS MAYORITARIOS COMUNES.** SÍ () NO ()np

INDICANDO:

- PORCENTAJE SÍ () NO ()
- VALOR EN LIBROS SÍ () NO ()
- VALOR NOMINAL SÍ () NO ()
- VALOR PROPORCIONAL SÍ () NO ()
- DIVIDENDOS RECIBIDOS EN EL EJERCICIO SÍ () NO ()

## 5 CUENTAS DE RESULTADOS ORIGINADAS EN TRANSACCIONES CON ACCIONISTAS, SOCIOS, DIRECTORES, PERSONAL, COMPAÑIAS RELACIONADAS Y EMPRESAS CON SOCIOS O ACCIONISTAS COMUNES, INDICANDO SI SE EFECTUARON EN TERMINOS EQUIPARABLES A OTRAS DE IGUAL ESPECIE REALIZADAS CON TERCEROS.

- SÍ () NO (x)
- **ACTIVOS FIJO:** SÍ () NO ()
- **MOVIMIENTO DE LOS RUBROS DEL ACTIVO FIJO:** SÍ () NO ()
- **PORCENTAJES DE DEPRECIACION:** SÍ () NO ()
- **COMPOSICION DEL PASIVO A LARGO PLAZO:** SÍ () NO ()



## **ANALISIS Y COMENTARIOS SOBRE EL CONTENIDO DEL INFORME**

1. - El informe de Auditoría Externa se ciñe a las disposiciones estipuladas en la Resolución No. 96.1.4.1.003 de 2 de agosto de 1996, publicada en el registro Oficial No. 1004 de 6 de los mismos mes y año y reformada mediante Resolución No. 96.1.4.1.005 de 30 de agosto de 1996, publicada en el Registro Oficial No. 20 de 6 de septiembre del mismo año.
  2. - Las notas explicativas a los estados financieros auditados divulgan en todas sus partes, lo estipulado en el parágrafo III del artículo 10 de la aludida resolución.
  3. - Existe coincidencia entre las cifras totales del balance auditado y el presentado por la compañía.
-

S E C C I O N II

ANALISIS DE LA OPINION

**1. - DICTAMEN LIMPIO** (análisis y comentarios sobre la razonabilidad de la opinión)

**El auditor indica:**

En mi opinión, los estados financieros arriba mencionados, que acompañan, presentan razonablemente en todos los aspectos de importancia la situación financiera de RICARDO CALLEJAS VASCONEZ E HIJOS CURTIDURIA TUNGURAHUA S. A., al 31 de diciembre del 2.001 los resultados de sus operaciones, la evolución de su patrimonio y el flujo de fondos en efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las normas de auditoria y regulaciones vigentes.

Mi opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias correspondientes al año terminado el 31 de diciembre de 2001 de TEIMSA S. A., requerida por disposiciones legales vigentes, se presentara por separado.

**2. - OPINION FAVORABLE CON SALVEDADES** (análisis y comentarios de la razonabilidad de la opinión).

**El auditor indica:**

---

**INTERNAS.-**

Del estudio y análisis efectuado al informe de auditoría externa sobre los estados financieros de la compañía "**RICARDO CALLEJAS VASCONEZ CURTIDURIA TUNGURAHUA S. A.**", cortados al 31 de diciembre del 2.001, se colige lo siguiente:

1. - El informe de Auditoría Externa se ciñe a las disposiciones estipuladas en la Resolución No. 96.1.4.1.003 de 2 de agosto de 1996, publicada en el registro Oficial No. 1004 de 6 de los mismos mes y año y reformada mediante Resolución No. 96.1.4.1.005 de 30 de agosto de 1996, publicada en el Registro Oficial No. 20 de 6 de septiembre del mismo año.
2. - Las notas explicativas a los estados financieros auditados divulgan en todas sus partes, lo estipulado en el párrafo III del artículo 10 de la aludida resolución.
3. - De la comparación efectuada entre los estados financieros auditados y los presentados por la compañía, se establece que se registran diferencias entre sus cifras totales.

**EXTERNAS**

Ninguna. /-